

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Portal Invest

registrikood: 11039100

tänavatalu nimi, Kruusa 21-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Keila linn

vald:

postisihthnumber: 76607

maakond: Harju maakond

telefon: 54549955

faks:

e-posti aadress: info@portalinvest.com

veebilehe aadress: www.portalinvest.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Varud	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Portal Investi 2009 aasta peamiseks tegevusaladeks olid arvutivõrkude ja hooldusega seotud tegevused. Jõudsalt on arenenud erinevate internetiportalide osakaal, millest saadav kasum moodustab juba märgatava osa firma käibest. Lisaks tegeletakse endiselt ka kodulehtede valmistamisega.

2008 aastal pandi alus ka trükitehnikal baseeruva e-poe avamisele, mille arendused jätkuvad endiselt. Peamiseks suundadeks e-poodide osas on klientide isikupäraste meenete valmistamine ja müük ja valmis piltidega suveniiride müük. 2009 aasta teisel poolel on pood juba täiesti töötav ja tema osakaal kogu müügist on juba üsna suur.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Portal Invest kasum aruande aastal oli 32112,00 krooni. Antud tuleml on planeeritud jätta firmasse edasiseks arenduseks.

Investeeringud

Aruandeperioodil teostati investeeringuid ettevõtte põhivarasse 6697 krooni eest. Selle raha eest parandati ettevõtte materjaalset baasi ja täiustati e-poodide tarkvara.

Personal

OÜ Portal Investil pole hetkel ühtegi palgalist töötajat. Vajaminevad tööd ja teenused on sisse ostetud teistelt firmadelt.

OÜ Portal Investi juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liige oma töö eest palka ei saa.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Portal Investi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on Linuxi ja vabavaralise e-poe avamine. Ka on plaanis laiendada klientidele meenete valmistamist online poes nende enda piltidest. Selle jaoks on tegutsev eraldi internetipood <http://netikink.eu>, mis omab kõiki vajalike registreeringuid tegutsemiseks. Plaanitud on ka trükitehnika edasist arendust, et pakkuda ka teisi trükkimeenete võimalusi. Peamiseks klientide sihtgrupiks on eraisikud ja väikefirmad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Portal Invest juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Portal Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Portal Invest on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	64 769	31 943	63 429	1
Varud	27 407			1
Kokku käibevara	92 176	31 943	63 429	1
Põhivara				
Materiaalne põhivara	37 138	65 259	59 844	2
Immateriaalne põhivara	40 000	40 000	21 000	3
Kokku põhivara	77 138	105 259	80 844	
Kokku varad	169 314	137 202	144 273	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused			20 000	
Kokku lühiajalised kohustused			20 000	
Kokku kohustused			20 000	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 202	80 273	37 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 112	12 929	43 158	
Kokku omakapital	169 314	137 202	124 273	
Kokku kohustused ja omakapital	169 314	137 202	144 273	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	231 686	170 293	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 756	-157 364	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 818		
Ärikasum (-kahjum)	32 112	12 929	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 112	12 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 112	12 929	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	32 112	12 929
Kokku rahavood äritegevusest	32 112	12 929
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 697	-47 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 697	-47 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed		-20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-20 000
Kokku rahavood	25 415	-54 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 943	63 429
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 826	-31 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 769	31 943

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	80 273	124 273
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			12 929	12 929
31.12.2008	40 000	4 000	93 202	137 202
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			32 112	32 112
31.12.2009	40 000	4 000	125 314	169 314

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Portal Invest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Portal Investi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise majandusaasta aruandega arvestuspõhimõtetes on muudetud kasumiaruande skeemi. Varasema kasumiaruande skeemi 2 asemel on kasutusel nüüd skeem 1. Vahetuse põhjustas ettevõtte raamatupidamise täiustamine ja tarkvara juurutamine. Lisaks võimaldab uus kasumiaruande skeem paremini näidata ettevõtte kasumlikust. Olulisi muudatusi, millele oleks tagasiulatav mõju eelmistele arvestusperioodile, selle muudatusega ei kaasne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi usaldusväärsuse ja maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid kajastatakse kasumiaruandes Mitmesuguste tegevuskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata

toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000,00 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Kuna ettevõtte põhitegevusala on erinevate portaali ja e-poodide arendamine (ja viimased kantakse immateriaalse põhivara alla), siis aja jooksul nende väärtus tõuseb. Sellest tulenevalt hinnatakse vastavalt turusituatsioonile ja vara kasumitootlikusele vara ümber. Esialgu võetakse aga vara arvele vastavalt tema soetamis ja arenduskuludele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Serverid	5
Arvutid ja IT tehnika	4
Trükkitehnika (pressid, printerid)	4
Muu tehnika	3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusteid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtiv maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Tooraine ja materjal	27 407
Kokku varud	27 407

Varudeks on arvestatud erinevad

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	59 844	59 844	59 844
Akumuleeritud kulum	-49 848	-49 848	-49 848
Jääkmaksumus	9 996	9 996	9 996
Ostud ja parendused	55 263	55 263	55 263
31.12.2008			
Soetusmaksumus	112 229	112 229	112 229
Akumuleeritud kulum	-46 970	-46 970	-46 970
Jääkmaksumus	65 259	65 259	65 259
Ostud ja parendused	6 697	6 697	6 697
Amortisatsioonikulu	-34 818	-34 818	-34 818
31.12.2009			
Jääkmaksumus	37 138	37 138	37 138

Ettevõtte loobus oma peamisest serveri pargist ja siirdus rendiserveritele. Peamiseks põhjuseks põhiserveri moraalne vananemine, mille väärtus nüüd nulli viidi, sest ostjat ei õnnestunud serverile enam leida.

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	21 000	21 000
Jääkmaksumus	21 000	21 000
Ostud ja parendused	19 000	19 000
31.12.2008		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000

Kuna väärtus domeenidel/portaalidel suureneb, siis amortisatsiooni ei arvestata. Antud aruandlus perioodil ei tehtud ka erilisi uuendusi e-poodides ja seoses sellega ei ole ka väärtust hetkel tõstetud.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 078	160 199
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	229 078	160 199
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	2 608	10 094
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	2 608	10 094
Kokku müügitulu	231 686	170 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Arvutihoidus	52 519	45 690
Kodulehtede valmistamine	36 685	30 150
Riistvara müük	26 392	74 396
Kodulehtede majutus	8 353	3 804
Reklaami tulu	9 129	11 710
Veebipoe müük	98 608	4 543
Kokku müügitulu	231 686	170 293

Veebipoe müügi alla lähevad ka teised trükiteenused ja trükimaterjalide müük. Põhiline müük toimub läbi e-poe.

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Portal Invest OÜ-l puuduvad palgalised töötajad. Juhatuse liige teeb tööd tasu saamata ja vajalikud lisatööd tellitakse teistelt firmadelt.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Portal Invest ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Portal Invest (registrikood: 11039100) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR SUVI	Juhatuse liige	27.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 112
Kokku	125 314
Jaotamata kasum ja käesoleva majandusaasta kasum jätta firmasse edasiste investeeringute tegemiseks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	52519	22.67%	Jah
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük	47783	98608	42.56%	Ei
Programmeerimine	62011	36685	15.83%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	26392	11.39%	Ei
Veebiportaalide tegevus	63121	9129	3.94%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	8353	3.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Suvi	38101192218	Kruusa 21-1, Keila linn, Harju maakond, 76607, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 54549955
Mobiiltelefon	+372 56489029
E-posti aadress	info@portalinvest.com
Veebilehe aadress	www.portalinvest.com